

CONSILIUL JUDEȚEAN VÂLCEA

Nr. 10825 din 26.04.2014

INFORMARE

privind activitatea desfășurată în anul 2013 de regia autonomă și societățile comerciale aflate sub autoritatea Consiliului Județean Vâlcea

Potrivit art. 58 din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, autoritatea publică tutelară elaborează în fiecare an un raport privitor la activitatea regiilor autonome și societăților comerciale aflate sub tutela sa. Raportul este publicat pe pagina de internet a autorității publice tutelare.

Prin scrisoarea nr. 6610 din 07.05.2014, s-a solicitat reprezentanților Județului Vâlcea în adunările generale ale acționarilor la societățile comerciale aflate sub autoritatea sa "Raportul privind activitatea societății în anul 2013", în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011 și ale contractelor de mandat ale acestora.

Totodată, prin scrisoarea nr. 6525 din 06.05.2014, Consiliul Județean Vâlcea a solicitat atât regiei, cât și societăților comerciale de sub autoritatea sa, "Raportul privind activitatea desfășurată în anul 2013", aprobat în adunarea generală a acționarilor și în consiliul de administrație, în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011.

Potrivit "Rapoartelor" comunicate de reprezentanții Județului Vâlcea în AGA la societățile comerciale și a "Raportelor" transmise de regia și societățile comerciale de sub autoritatea Consiliului Județean Vâlcea, situația în anul 2013 este următoarea:

SOCIETATEA COMERCIALĂ CET GOVORA S. A.
RÂMNICU VÂLCEA

SC CET Govora SA are un capital social de 51.684.111,75 lei reprezentând contravaloarea a 9.920.175 acțiuni, cu o valoare nominală de 5,21 lei/acțiune - capital subscris și vărsat în întregime de statul român.

Drepturile și obligațiile ce decurg din calitatea de acționar, se exercită de către Consiliul Județean Vâlcea, care a preluat cu titlu gratuit pachetul de acțiuni de la Autoritatea pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului București, în conformitate cu HG nr. 1005/2002.

Obiectul de activitate al SC CET Govora SA este producția de energie termică și energie electrică, precum și efectuarea de acte de comerț în legătură cu obiectul de activitate. Societatea este centrală de cogenerare energie electrică și termică.

Societatea are în patrimoniu centrală electrică de termoficare și deține în administrare sistemul de termoficare industrială al platformei Govora și sistemul de termoficare urbană al municipiului Râmnicu Vâlcea.

Datele din Situațiile Financiare anuale corespund cu valorile înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu rezultatele inventarierii generale a patrimoniului.

La sfârșitul exercițiului financiar al anului 2013, valoarea netă a activelor imobilizate a crescut de la 417.929.511 lei la 501.805.425 lei, prin înregistrarea în luna decembrie 2013 a rezultatelor reevaluării activelor imobilizate, efectuată în conformitate cu standardele internaționale de contabilitate și OMFP nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare.

În exercițiul financiar 2013, s-au efectuat achiziții de imobilizări corporale în sumă totală de 32.222.521 lei și s-au pus în funcțiune un volum de investiții în sumă de 9.046.310 lei.

Volumul stocurilor de combustibili și materiale este de 23,050,792 lei și a înregistrat o creștere față de sfârșitul anului precedent, cu suma de 6.339.201 lei.

În ceea ce privește evoluția creanțelor, se înregistrează o creștere a soldului acestora față de sfârșitul anului 2012, cu suma de 15.120.486 lei, din care la clienți neîncasați cu suma de 22.010.858 lei. Această situație are drept cauză, creșterea datoriei SC Oltchim SA față de SC CET Govora SA, în condițiile în care în anul 2013, SC Oltchim SA a achitat doar în parte factura de energie electrică și energie termică.

La data de 31.12.2013, SC CET Govora SA avea de încasat de la clienți suma de 246.746.000 lei, din care clienți incerti sau în litigiu 139.194.680 lei.

Pentru suma de 139.194.680 lei, reprezentând clienți incerti și în litigiu, au fost constituite provizioane pe costuri, încă de la finele anului 2012.

La data închiderii exercițiului financiar al anului 2013, SC CET Govora SA înregistrează datorii către furnizori, creditori și bugetele statului, în sumă de 342.917.841 lei cu termen de exigibilitate sub 1 an.

Contul de profit și pierdere, în exercițiul financiar al anului 2013 comparativ cu cel al anului 2012, a înregistrat următoarea evoluție:

Indicatori	Realizari 31.12.2012	Realizari 31.12.2013
VENITURI DIN EXPLOATARE	365.560.859	423.282.148
<i>Din care: -productia de baza</i>	315.973.264	323.126.664
<i>-marfuri</i>	23.481.222	81.347.886
VENITURI FINANCIARE	7.107.262	4.989.701
TOTAL VENITURI	372.668.121	428.271.849
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	548.785.294	422.215.901
<i>Din care: -marfuri</i>	21.259.616	74.186.111
CHELTUIELI FINANCIARE	10.670.918	10.512.591
TOTAL CHELTUIELI	559.456.212	432.728.492
PROFIT/PIERDERE DIN EXPLOATARE	(183.224.435)	1.066.247
PROFIT/PIERDERE DIN ACTIVITATEA FINANCIARA	(3.563.656)	(5.522.890)
PROFIT/PIERDERE BRUT(A)	(186.788.091)	(4.456.643)
IMPOZIT PE PROFIT	0	0
PROFIT/PIERDERE NET(A)	(186.788.091)	(4.456.643)

Veniturile și cheltuielile din exploatare înregistrate în anul 2013, nu sunt cu mult diferite față de cele aferente anului 2012, diferențe semnificative înregistrându-se la veniturile din mărfuri care au crescut în anul 2013, ca urmare a livrărilor de sodă caustică de la SC Oltchim SA

refacturată de către SC CET Govora SA la export, în cadrul unei operațiuni de recuperare a creanțelor de la SC Oltchim SA.

În anul 2013 s-au diminuat substanțial cheltuielile cu provizioanele pentru clienți incerti, deoarece acestea au fost constituite încă din anul 2012, anul în care a intervenit insolvența SC Oltchim SA Râmnicu Vâlcea.

Rezultatul financiar al anului 2013 (pierdere 4.456.643 lei) este ușor ameliorat față de anul 2012 când pierderea a fost foarte mare (186.788.091 lei) din cauza unui complex de factori care au concurat la aceasta situație:

- Situația economico-financiară a SC OLTCHIM SA, unul din principalii clienți ai SC CET Govora SA;

- Litigiul cu BEGACOM SA Timisoara și necesitatea constituirii unui provizion pentru acest litigiu;

- Trecerea pe cheltuieli sub forma unei ajustări de depreciere a sumelor reprezentând reduceri de valoare la imobilizări corporale, în urma procesului de reevaluare a mijloacelor fixe la data de 31.12.2013. Valoarea depreciilor trecute pe costuri este de 16.817.145,84 lei și reprezintă în cea mai mare parte, deprecierea valorii contabile a depozitului de zgură și cenușă;

- În exercițiile financiare 2012-2013 nu au mai fost disponibile pentru comercializare certificate de emisii de gaze, care au adus un plus de venituri în exercițiile precedente.

În cursul anului 2013, în conformitate cu prevederile din OUG nr. 109/2011, au fost selectați membrii Consiliului de Administrație al SC CET Govora SA Râmnicu Vâlcea.

Alte aspecte relevante ale exercițiului financiar încheiat la 31.12.2013:

1. POS Mediu – modificare durată contract de finanțare

Consiliul Județean Vâlcea și SC CET Govora SA derulează prin intermediul POS Mediu proiectul "Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028 în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței eneegetice" prevazut în Master Planul aprobat prin HCJ nr. 156/2009.

A fost semnat contractul de finanțare nr. 3986LB/17.08.2011 între Consiliul Județean Vâlcea și Ministerul Mediului și Pădurilor, în valoare de 244.657.564 lei și cu o durată de 29 luni, respectiv până la data de 31 decembrie 2013. A fost solicitată Autorității de Management și aprobată modificarea duratei contractului de finanțare prin majorarea acesteia cu 24 de luni, respectiv până la data de 31 decembrie 2015.

2. Aprobare investiții complementare POS Mediu

Consiliul Județean Vâlcea a aprobat prin Hotararea nr. 52 din 13 aprilie 2012 investițiile și documentațiile tehnico-economice pentru următoarele obiective :

- "Centrala electrică de cogenerare de înaltă eficiență pe biomasă – Proiect ECOCET Govora", valoare 22,5 milioane Euro, durata de realizare 2012-2016, putere electrică 4,6 Mw și putere termică 18 Mw;

- "Centrala electrică de cogenerare de înaltă eficiență pe gaze naturale – proiect VILCET Energy", valoare estimată 80-100 milioane Euro, durata de realizare 2012-2018, putere electrică 100-120 Mw.

Aceste investiții au fost incluse în lista proiectelor care vor fi finanțate prin Planul Național de Investiții derulat prin Ministerul Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri, ambele proiecte fiind elaborate în baza HG nr. 299/2007 care definește și crează cadrul de susținere a investițiilor de producere a energiei electrice în instalații de cogenerare de înaltă eficiență.

În HG nr. 1096 din 11 decembrie 2013 pentru aprobarea mecanismului de alocare tranzitorie cu titlu gratuit a certificatelor de emisii de gaze cu efect de seră producătorilor de energie electrică, pentru perioada 2013-2020, au fost aprobate cele doua proiecte - ECOCET și VILCET ENERGY - care figurează în anexa nr. 3 la HG nr. 1096/11.12.2013 la pozițiile 9 și 10.

Modul de constituire a surselor de bani ai PNI se bazează exclusiv pe disponibilitatea donatorilor de a achiziționa certificate CO₂ din contul PNI și nu din piața liberă, respectiv pe diferența de preț între momentul plății și media prețurilor din Trim I (20XX) și, respectiv Trim III (20XX). Calitatea de donor nu este obligatorie decât pentru beneficiarii efectivi ai sumelor din PNI.

Fiecărei investiții i se va acorda un procent de 25% din valoarea cheltuielilor eligibile, în funcție de fondurile disponibile. Prefinanțare: maxim 10% din valoarea cheltuielilor eligibile, în funcție de fondurile disponibile.

La Consiliul de Administrație din 4 martie 2014, s-a aprobat cumpărarea (cu plata anticipată până la data de 14.03.2014) din contul PNI a unui număr de 443.753 certificate emisii CO₂ la prețul de 4.53 euro/tCO₂. Prețul pieței a fost mai mare de 6 eur/ tCO₂ la momentul achiziției. Achiziția certificatelor s-a efectuat în data de 13.03.2014. Certificatele sunt deja în contul SC CET Govora SA.

3. Investiții de conformare la cerințele de mediu

Prin Autorizația Integrată de Mediu, CET Govora are ca termene de conformare pentru respectarea limitelor de emisii pulberi și respectiv NO_x și SO₂ pentru cazanele pe cărbune, anii 2010-2013. Pentru cazanele 5 și 6 termenele de conformare stabilite de HG 322/2005 cu valorile limită de emisie stabilite de HG 440/2010 sunt 31 decembrie 2011 pentru pulberi și 31 decembrie 2013 pentru dioxid de sulf și oxizi de azot.

Pentru conformarea emisiilor de pulberi la cazanele 5 și 6 a fost demarată procedura de achiziție publică a lucrărilor de modernizare a

electrofiltrelor pentru reducerea emisiilor sub 48 mg/Nmc, câștigătorul licitației fiind asocierea SC ROMELECTRO SA – SC Tehnomontaj SRL – SC ICPET ECO SA, fiind încheiat contractul de lucrări nr.12121/05.07.2012. Valoarea contractului este de 28.264.768 lei fără TVA, contractul urmând a fi achitat din surse proprii. A fost achitat avansul de 10% din valoarea lucrărilor, în sumă de 3.403.413 lei cu TVA, în prezent fiind în lucru primul electrofiltru de la Cazanul 6. Până la sfârșitul anului 2013 s-a realizat și funcționează câte o unitate de electrofiltru pentru fiecare cazan din două cât conține o instalație, astfel ca funcționarea acestora să nu fie afectată în sezonul rece 2013-2014, urmând ca finalizarea lucrărilor să se facă până la sfârșitul anului 2014.

4. Cerere de finanțare

Pentru obiectivele de investiții privind activitatea de termoficare urbană care se realizează în anul 2013, Consiliul Județean Vâlcea a depus la Ministerul Administrației și Internelor o solicitare de cofinanțare prin Programul “Termoficare 2006-2015 căldură și confort” pentru suma de 14.083.026 lei, din care 8.449.816 lei reprezentând 60% din suma necesară investițiilor în anul 2013, este asigurată de la Bugetul de Stat, iar 5.633.210 lei reprezentând 40% din suma necesară investițiilor în anul 2013, va fi asigurată din Bugetul propriu al Județului Vâlcea. Investițiile care se vor finanța prin programul “Termoficare 2006-2015 căldură și confort” sunt :

- Înlocuire conductă tur termoficare între stâlpul 181 și PV1 cu conducte amplasate suprateran;
- Eficientizarea activității de colectare, stocare și transport a cenușii uscate de la Cazanul 7;
- Înlocuire boilere tubular etapa a II-a cu schimbătoare abur/apă de caldura cu plăci de inox;
- Extindere rețea de apă fierbinte și branșamente unice pentru alimentare minipuncte termice ce vor deservi imobilele din zona străzilor Patriarh Iustinian Marina/B-dul Dem Radulescu.

5. Situație certificate emisii gaze cu efect de seră

În gestionarea certificatelelor de emisii gaze cu efect de seră în anul 2013, s-a avut în vedere faptul că începând cu 2013 și până în 2020, SC CET Govora SA va primi alocare gratuită numai pentru energia termică livrată populației. Ca urmare, s-a pornit după predarea certificatelor aferente anului 2012, de la un excedent de 581.553 EUA.

Conform noilor reguli ale directivei EU ETS, contractele de livrare energie termică s-au încheiat astfel încât, să includă direct sau indirect componenta CO₂ în preț. La SC Oltchim SA prețul a inclus această componenta, iar la SC USG-Ciech Govora SA emisiile s-au evidențiat separat: pentru fiecare GCal livrată USG, acesta s-a angajat, conform

regulilor din contract, să finanțeze SC CET Govora SA în semnarea unui contract futures.

În paralel cu activitatea de gestionare a contractului futures, SC CET Govora SA a încheiat două contracte de împrumut cu Vertis: s-au împrumutat 477.145 certificate cu o dobândă de 10%, valoarea bonificației fiind de 47.715 EUA, dintre care un număr de 7.145 EUA s-a primit în anul 2013.

Sold	01.01.2013	1.690.790		
Miscari	Luna	Cantitate	Sold	Observatii
Predare pt. 2012	aprilie 2013	(1.109.237)	581.553	predare 2012
Imprumut Vertis C1	aprilie 2013	(400.000)	181.553	bonificatie contract 40000 EUA
Imprumut Vertis C2	aprilie 2013	(77.145)	104.408	bonificatie contract 7715 EUA
restituire Vertis C2	mai 2013	24.500	128.908	din care bonificatie 2230 EUA
restituire Vertis C2	iun 2013	18.581	147.489	din care bonificatie 1689 EUA
restituire Vertis C2	iul 2013	20.087	167.576	din care bonificatie 1827 EUA
restituire Vertis C2	aug 2013	18.838	186.414	din care bonificatie 1719 EUA
restituire Vertis C2	aug 2013	2.854	189.268	din care bonificatie 250 EUA
contract USG	nov 2013	430.000	619.268	livrare energie termica 2013 la USG
Sold	31.12.2013		619.268	

Evenimente ulterioare datei întocmirii Situațiilor Financiare ale anului 2013:

1. Situația SC Oltchim SA Râmnicu Vâlcea:

Deschiderea procedurii insolvenței în vederea reorganizării SC Oltchim SA Râmnicu Vâlcea în data de 30.01.2013, a găsit SC CET Govora SA înregistrată ca și creditor chirografar (negarantat) al SC Oltchim SA, pentru suma de 128.4 milioane lei provenind din livrări de energie termică și electrică, la care se adaugă penalități calculate până la data deschiderii procedurii, de 27.4 milioane lei.

Prin cererea de înscriere în tabelul creditorilor nr. 7607 din 14.03.2013 depusă la Tribunalul Vâlcea, SC CET Govora SA a solicitat înregistrarea unei creanțe în sumă de 155.8 milioane lei, din care 139.4 milioane lei creanțe născute înainte de deschiderea procedurii insolvenței și 16.4 milioane lei creanțe născute după deschiderea procedurii insolvenței.

Prin negocieri intense cu administratorii judiciari ai SC Oltchim SA, BDO Restructuring SPRL și Rominsolv SPRL, conform notificării nr. 8926 din 09.04.2013 primită din partea acestora, a fost admisă și înregistrată în tabelul creditorilor întreaga creanță solicitată de SC CET Govora SA ca născută înainte de deschiderea procedurii insolvenței, contravaloarea

facturilor emise ulterior datei deschiderii procedurii de insolvență de către SC OLTCHIM S.A. fiind considerate creanțe curente, urmând a fi achitate din activitatea curentă. Prin înscrierea în tabel a întregii sume cerute de SC CET Govora SA s-au acceptat de către administratorii judiciari și penalitățile de întârziere calculate pentru neplata la termen a datoriilor de către SC Oltchim SA, și care au fost refuzate la plată și contestate de către SC Oltchim SA înainte de deschiderea procedurii de insolvență.

După deschiderea procedurii de insolvență de către SC Oltchim SA în data de 30.01.2013, livrările de energie electrică către combinat s-au desfășurat în condiții normale, în sensul achitării contravalorii acestora integral. Pentru energia termică livrată în 2013 în sumă de 32.112.565 lei, SC Oltchim SA a achitat doar suma de 5.577.928 lei, deși SC Oltchim SA s-a angajat și la plata energiei termice curente, conform scadenței contractuale, energia electrică livrată fiind garantată prin livrări de marfă la export sau cesiunea încasărilor din contracte comerciale astfel încât, SC Oltchim SA să-și achite integral obligațiile curente.

Conform termenelor stabilite inițial de instanță, se estima ca planul de reorganizare al SC Oltchim SA să fie aprobat în lunile septembrie-octombrie 2013, în cadrul categoriilor de creditori SC CET Govora SA fiind inclusă în categoria furnizorilor indispensabili, această categorie de creditori putând beneficia de condiții diferite față de ceilalți creditori chirografari.

Până la data aprobării situațiilor financiare ale SC CET Govora SA pentru anul 2013, nu s-a aprobat niciun plan de reorganizare la SC OLTCHIM SA și, deși a fost scoasă la privatizare de mai multe ori de la începutul anului 2014, în lipsa investitorilor, această privatizare s-a tot amânat, ultimul termen anunțat oficial, fiind cel de 10 iunie 2014.

2. Situația preluării EMC Berbești de la CE Oltenia:

Procesul de divizare al CE Oltenia prin externalizarea Exploatărilor Miniere Berbești-Alunu și Husnicioara a fost o decizie a CE Oltenia, care prin Hotărârea Consiliului de Supraveghere din septembrie 2013 a dispus analiza externalizării celor două exploatări miniere mărginașe Bazinului Carbonifer al Olteniei. În urma analizei celor 4 variante de divizarea a fost aprobată în principiu începerea procesului de divizare pe varianta înființării a doua societăți comerciale independente care vor avea aceeași structură de acționariat ca a Complexului Energetic Oltenia.

Crearea complexelor energetice care să integreze întregul proces de producere a energiei, de la exploatarea cărbunelui până la producerea de energie termică și electrică este un concept modern, îmbrățișat de Comisia Europeană, Fondul Mondial Internațional și Banca Mondială și aprobat de Guvernul României, prin care se încurajează exploatarea rațională și eficientă a resurselor naturale și transformarea lor în produs final, energie

termică și electrică de care să beneficieze proprietarul resursei, descurajând astfel comerțul cu resurse naturale și exploatarea excesivă a acestora. În acest sens au fost înființate CE Oltenia prin integrarea SNLO alături de marii producători de energie electrică pe lignit de la Turcenii, Rovinari și Craiova și CE Hunedoara prin integrarea CNH alături de producătorii de energie pe ulei din Valea Jiului.

Luând cunoștință de aceste aspecte, pentru a rezolva atât problemele de eficiență energetică și de management al resurselor naturale, Consiliul Județean Vâlcea și SC CET Govora SA consideră că nu este oportun ca EMC Berbești să funcționeze independent, varianta optimă fiind integrarea acesteia alături de SC CET Govora SA într-o societate pe modelul CE Oltenia. Preluarea EMC Berbești de la CE Oltenia la SC CET Govora SA va însemna un transfer de activitate care va cuprinde toate activele, angajații, autorizațiile, datele și contractele, destinate activității comerciale de exploatare a lignitului din cariere împreună cu infrastructura de exploatare, formând împreună o structură economică unitară, capabilă să fie exploatată și să funcționeze ca o activitate economică independentă.

Consiliul Județean Vâlcea și SC CET Govora SA au optat pentru funcționarea centralei pe cărbune, având în derulare un proiect în valoare de 70 milioane euro finanțat prin POS Mediu prin care se modernizează și conformează la cerințele de mediu un cazan pe cărbune (Cazanul 7), pentru celelalte două cazane pe cărbune având în derulare proiecte de modernizare a electrofiltrelor și a instalațiilor de denoxare finanțate din surse proprii. SC CET Govora SA este în discuții cu Banca Mondială, BERD și băncile comerciale pentru obținerea de finanțări, în special pentru construirea unei instalații de desulfurare la Cazanele 5 și 6, care au șanse mari de aprobare în condițiile în care resursa este integrată în procesul de producție.

Faptul că producția EMC Berbești este destinată exclusiv pentru funcționarea SC CET Govora SA, asigură siguranța funcționării noului Complex Energetic Vâlcea, în condițiile în care există o piață viabilă pentru produsul final, energia termică și electrică. La această dată s-au finalizat negocierile cu clientul SC US Govora-CIECH SA printr-un parteneriat ferm pentru următorii 4 ani, fiind luată decizia de creștere începând cu 2014 a capacităților de producție și implicit a consumului cu 15% majorare de producție, care compensează parțial reducerea livrărilor către SC Oltchim SA.

Programul livrărilor de energie electrică, asigurarea furnizării serviciului de termoficare pentru municipiul Râmnicu Vâlcea, contractele comerciale încheiate cu SC US Govora-CIECH SA și SC Oltchim SA garantează un consum viitor pentru următorii 5 ani de 2 milioane de tone

cărbune anual asigurând funcționarea continuă și constantă a activității și menținerea locurilor de muncă pentru personalul angajat.

Dacă până de curând interesele comerciale ale SC CET Govora SA și CE Oltenia privind calitatea și cantitatea cărbunelui livrat nu erau aceleași de fiecare dată, prin integrarea EMC Berbești alături de SC CET Govora SA se ajunge la obținerea unui interes comun, și anume exploatarea eficientă și rațională a resursei energetice și maximizarea randamentului producției de energie termică și electrică.

În condițiile în care celelalte centrale termice în cogenerare pe lignit din țară (Craiova, Brașov, Arad, Timișoara, Oradea) se confruntă cu grave probleme de asigurare a funcționării sau au luat decizia trecerii pe alt combustibil, perspectiva unor alți clienți pentru cărbunele extras de la EMC Berbești este extrem de redusă, crearea CE Vâlcea este singura opțiune viabilă și benefică atât pentru SC CET Govora SA cât și pentru EMC Berbești.

Prin transferul de activitate de la CE Oltenia către SC CET Govora SA și integrarea EMC Berbești alături de SC CET Govora SA se reglementează și creanța restantă a CE Oltenia provenind din livrări de cărbune în sumă de 129.970.433 lei, la care se adaugă penalități de întârziere. Acest lucru aduce beneficii pentru ambele părți prin diminuarea arieratelor la CE Oltenia și a datoriilor restante la SC CET Govora SA cu îmbunătățirea indicatorilor economico-financiari și în primul rând stoparea calculului de penalități de întârziere de către CE Oltenia, penalități a căror valoare este de 31.178.388 lei, calculate până la data de 31.12.2013.

3. Situația supracompensării activității de producere a energiei electrice și termice în cogenerare de înaltă eficiență, aferente perioadei de evaluare 2011-2013.

Autoritatea Națională de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE) în aplicarea dispozițiilor OUG nr. 33/2007 precum și a HG nr. 1215/ 2009 a emis Decizia nr. 738/28.03.2014, prin care a stabilit ca valoarea supracompensării pentru anii 2011-2013 pentru SC CET Govora SA este de 53.742.755 lei. În baza acestei Decizii, furnizorul C.N.T.E.E. Transelectrica, în calitate de administrator al schemei de sprijin, a emis către SC CET Govora SA factura nr. 8116/08.04.2014, în sumă de 53.742.755 lei cu scadență în data de 15.04.2014. Această factură a fost refuzată la plată de către SC CET Govora SA cu adresa nr. 10985/14.04.2014, ca fiind netemeinică și nelegală, fiind emisă raportat la un act juridic ce nu îndeplinește criteriile de legalitate. Astfel, la data de 09.04.2014 a fost înregistrat pe rolul Curtii de Apel București Dosarul nr. 2428/2/2014 al cărui obiect îl reprezintă contestația împotriva Deciziei ANRE nr. 738/28.03.2014, prin care am solicitat anularea acesteia precum

și suspendarea ei până la momentul soluționării judecătii. În motivarea solicitării SC CET Govora SA a învederat faptul că raționamentul care a stat la baza emiterii deciziei ANRE este unul greșit, bazat pe o interpretare eronată a legii cât și ignorând documentele și calculele justificative puse la dispoziția ANRE de către SC CET Govora SA.

Astfel, încă de la emiterea primei Decizii ANRE cu nr. 3521/27.11.2013, ANRE a aprobat în mod greșit o diminuare pentru anul 2014 a bonusului pentru energia electrică produsă în cogenerare de înaltă eficiență livrată în SEN, față de anii precedenți.

Cu privire la supracompensare, SC CET Govora SA consideră că trebuie să fie incluse la capitolul „costuri” și cheltuielile cu provizioanele de depreciere care sunt destinate acoperirii riscurilor pe care unele evenimente survenite sau în curs de desfășurare le fac probabile și al căror obiect este determinat cu precizie, dar a căror realizare este incertă.

La data de 11.04.2014 a fost înregistrat pe rolul Curții de Apel București Dosarul nr. 2487/2/2014 având ca obiect modificarea Ordinului ANRE nr. 84/2013 în sensul completării art. 20 și art. 5 alin.(5) din normele metodologice aferente, indicând o neconcordanță a acestor prevederi cu cele ale HG nr. 1215/2009.

Având în vedere că există aceste diferențe de calcul atât ale costurilor cât și a veniturilor pe baza cărora a fost stabilită valoarea supracompensării, SC CET Govora SA consideră ca NU se impune înregistrarea și achitarea facturii nr. 8116/08.04.2014, până la momentul la care instanțele de judecată se vor pronunța cu privire la legalitatea Deciziei nr. 738/28.03.2014.

4. Stadiul proiectului “Reabilitarea sistemului de termoficare urbana la nivelul municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009 – 2028, în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice” prin programul operațional POS MEDIU

Proiectul a fost aprobat de către Comisia Europeană prin Decizia de Aprobare nr. C(2011) 4276 din data de 23.06.2011, iar de către Ministerul Mediului și Pădurilor prin Ordinul ministrului mediului și pădurilor nr. 1879/12.07.2011. Contractul de Finanțare nr. 3986LB din data de 17.08.2011 și Actul Adițional nr.1 /05.05.2012 au fost semnate de către Ministerul Mediului și Pădurilor în calitate de Autoritate de Management și Consiliul Județean Vâlcea în calitate de Beneficiar. Contractul de finanțare reglementează termenii și condițiile de acordare a finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului, conform legislației în vigoare. Durata de implementare a Proiectului este 2011 – 2015, incluzând și perioada de notificare a defectelor.

Obiectivul general al Proiectului din care face parte acest contract îl reprezintă îmbunătățirea calității vieții în municipiul Râmnicu Vâlcea, reflectată în calitatea factorilor de mediu și starea de sănătate a populației, ca urmare a investițiilor în infrastructură impuse de politica de coeziune economico-socială a Uniunii Europene pentru atingerea obiectivului „Convergența”.

Obiectivele specifice ale Proiectului sunt:

- Îndeplinirea angajamentelor impuse României prin Tratatul de Aderare și implementarea acquis-ului comunitar aferent sectorului de mediu;
- Retechnologizarea sistemului centralizat de termoficare din municipiul Râmnicu Vâlcea prin conformarea la normele de protecția mediului privind emisiile poluante în aer și creșterea eficienței în alimentarea cu caldură urbană;
- Sprijinirea Beneficiarului final – Județul Vâlcea și a operatorului de termoficare – SC CET Govora SA Râmnicu Vâlcea în implementarea cu succes a proiectului cofinanțat prin Fondul de Coeziune al Uniunii Europene.

Beneficiarul proiectului este Consiliul Județean Vâlcea, în calitate de proprietar de bunuri ale operatorului cu serviciu public de furnizare a energiei termice în municipiul Râmnicu Vâlcea, în conformitate cu prevederile Legii nr. 51/2006 a serviciilor comunitare de utilități publice, cu modificările și completările ulterioare și a Legii nr. 241/2006 a serviciului de alimentare cu apă și canalizare.

Pentru implementarea Proiectului „Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009-2028, în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice” la nivelul Consiliului Județean Vâlcea s-a propus și acceptat o structură de implementare a proiectului care cuprinde două unități:

- Unitatea de Management a Proiectului (UMP), este o echipă de proiect formată la nivelul Consiliului Județean numită prin Dispoziția Președintelui CJ Vâlcea nr. 339/07.09.2009;

- Unitatea de Implementare a Proiectului (UIP), este o comisie de responsabili pentru implementare, formată la nivelul operatorului - SC CET Govora SA, numiți prin Deciziile nominale ale Directorului General.

Valoarea totală eligibilă a proiectului este de 244.657.564 lei (fără TVA), din care valoarea Contractului de Finanțare reprezintă 95%, adică 232.424.686 lei (fără TVA), urmând ca valoarea co-finanțării de 5% să fie asigurată de către Beneficiar.

Prin Ordinul Ministrului Mediului și Pădurilor nr. 983/8.03.2012 s-a aprobat alocarea fondurilor până în 2015 precum și includerea DNP în durata contractului de finanțare.

Prin Ordinul Ministrului Mediului și Schimbărilor Climatice nr. 2561/4.11.2013 s-a aprobat actualizarea Devizului General al proiectului și reducerea bugetului proiectului cu economiile înregistrate după derularea procedurilor de achiziție publică.

Astfel, valoarea ultimului Deviz General aprobat de Beneficiar este de 239.903.570 lei fără TVA , conform actului adițional nr. 2/21.11.2013 la Contractul de Finanțare.

Proiectul "Reabilitarea sistemului de termoficare urbană la nivelul municipiului Râmnicu Vâlcea pentru perioada 2009 – 2028, în scopul conformării la legislația de mediu și creșterii eficienței energetice" este compus din 6 contracte, a caror situație este următoarea la data de 31.12.2013:

Nr cr t	Denumire contract	Valoarea estimată a contractul ui lei fără TVA**	Valoarea contractului în urma procedurii de achiziție publică lei fără TVA	Data semnare contract	Data de începere (ordinul de începere)	Durata confor m contrac t (luni)	Extin dere de timp/ durat ă toală (luni)	Data finală
1	Asistență tehnică pentru managementul proiectului	6.082.138 lei 1481,1 mii euro 1 euro =4,1065 lei, 23.03.11	3.956.545 lei	22.08.2011	01.09.2011	30	11	06.2014
2	Asistență tehnică pentru supervizarea lucrărilor	1.791.920,5 3	1.210.307,14 lei	26.08.2013	09.09.2013	30	-	03.2016
3.	Audit	105.702	24.078 lei	17.04.2013	22.04.2013	32	-	12.2015
4.	Lucrări - Implementare proiect instalație de desulfurare gaze de ardere la cazan nr. 7/	151.473.473 ,70	148.629.369 lei	25.04.2013	21.05.2013	22 (fără DNP)	-	03.2015
5.	Lucrări - Implementare proiect arzătoare NOx + reparații cazan	41.132.954, 74	neatribuit	mai / iunie 2014 (estimat)	iunie / iulie 2014 (estimat)	15 (fără DNP)	-	07.2015
6.	Lucrări - Implementare proiect reabilitare EPA + pompe și circuit primar de termoficare	32.533.000	18.360.662,21 lei	19.10.2012	6.11.2012	15 (fără DNP)	3	05.2014

REGIA AUTONOMĂ JUDEȚEANĂ DE DRUMURI ȘI PODURI VÂLCEA

R.A.J.D.P. Vâlcea este constituită ca regie de interes județean care administrează și execută, în condițiile legii, construirea, modernizarea, reabilitarea, repararea, întreținerea și exploatarea drumurilor și podurilor județene.

Sursele de finanțare sunt asigurate prin bugetul local, fonduri de investiții și fonduri legal constituite în acest sens.

Situațiile financiare anuale pe anul 2013 la R.A.J.D.P. Vâlcea au fost întocmite în conformitate cu legislația economică în vigoare și reflectă activitatea desfășurată de către regie în anul 2013, privind capabilitatea și solvabilitatea acesteia.

În anul 2013, activitatea RAJDP Vâlcea s-a structurat pe două direcții principale: îmbunătățirea stării tehnice a drumurilor județene în scopul creșterii confortului și siguranței traficului auto, în paralel cu asigurarea unei stabilități financiare pe termen scurt și mediu a unității.

Pentru realizarea celor propuse, a fost necesară includerea în strategia managerială a unor obiective care au ținut cont de situația financiară a unității existentă la începutul anului, dar și de nivelul stării tehnice a drumurilor județene.

În acest sens, criza financiară și subfinanțarea unor contracte de execuție lucrări, încheiate de RAJDP Vâlcea cu unele primării din județ, au condus la nerealizarea la capitolul „Venituri” a bugetului propriu al regiei. Astfel s-au realizat venituri în sumă de 22.083.719 lei, față de prevederi în buget în sumă de 39.000.000 lei.

Acest lucru se datorează unor sume insuficiente în bugetele autorităților locale, pentru lucrările de investiții sau întreținere drumuri și poduri, contractate cu RAJDP Vâlcea. Un alt motiv al Cifrei de Afaceri mici îl reprezintă și concurența crescută la procedurile de achiziție publică la care a participat regia.

Având în vedere aspectele menționate (nerealizarea veniturilor și cota de piață în scădere a regiei), la sfârșitul anului 2013 regia a înregistrat o pierdere de 3.889.138 lei.

Pierderea se datorează, în principal, cheltuielilor indirecte, convențional constante pe o perioadă de gestiune. Pentru recuperarea acestora prin prețul lucrărilor executate la nivelul întregului an, este necesară realizarea Cifrei de Afaceri prevăzută în buget, în caz contrar, regia fiind predispusă la pierdere.

În anul 2013, datorită volumului redus de lucrări, regia nu și-a recuperat cheltuielile indirecte. Este cazul cheltuielilor cu salariile personalului indirect productiv (personal TESA, pază, gestionari, laboranți

etc), cheltuielile cu obligațiile unității la salariile respective, cât și cu cheltuielile de administrare și întreținere a domeniului privat al regiei (cheltuieli cu întreținere clădiri, electricitate, apă, gaze, telefoane, amortizare mijloace fixe indirect productive, întreținere, reparații și carburanți pentru autoturisme, dobânzi și comisioane bancare, majorări și penalități de întârziere la plata obligațiilor la Bugetul de Stat și Bugetele Locale).

Suma acestor cheltuieli indirecte se recuperează de către regie, prin aplicarea în situațiile de lucrări a unui procent la totalul cheltuielilor directe.

O altă cauză a nerecuperării acestor cheltuieli o reprezintă și influența concurenței la licitații, unde regia este nevoită să ofere prețuri mici pentru a avea siguranța câștigării acestor proceduri.

Politica regiei în domeniul îmbunătățirii stării tehnice a drumurilor județene, face parte integrantă din cea a Consiliului Județean Vâlcea, de dezvoltare a infrastructurii județului, și a vizat: dezvoltarea și modernizarea rețelei de drumuri de interes județean, asigurarea nivelului de viabilitate „stare tehnica bună” care să mențină siguranța circulației, prin elemente geometrice normale, creșterea capacității portante față de traficul în continuă dezvoltare, îmbunătățirea condițiilor de circulație cu impact asupra reducerii cheltuielilor de exploatare a vehiculelor. În acest sens, s-au executat covoare bituminoase, lucrări de reparații asfaltice, întreținerea drumurilor cu material pietros, reparații și consolidări poduri și podețe, lucrări privind siguranța circulației.

În cursul anului 2013 nu au existat modificări strategice în funcționarea RAJDP Vâlcea sau cu privire la structura de capital, ultima majorare a patrimoniului unității fiind efectuată în septembrie 2011 (Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 127/30.09.2011).

În perioada analizată s-a pus accent pe păstrarea forței de muncă și perfecționarea personalului din domeniul construcțiilor. S-au depus eforturi pentru acordarea drepturilor salariale și a altor drepturi, pentru îmbunătățirea condițiilor de muncă și pentru diminuarea riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională. S-au procurat echipamente individuale de protecție, scule, dispozitive, unelte și alte echipamente care să reducă riscul de accidentare și care să crească productivitatea muncii.

Efortul regiei, pe parcursul anului 2013, a fost cu atât mai mare cu cât la începutul anului portofoliul de lucrări a fost redus; demararea lucrărilor în execuție s-a făcut greoi datorită lipsei fondurilor de finanțare a contractelor în derulare, încheiate în anii 2010-2011. În cursul anului 2013 regia a câștigat la licitații un număr de 2 lucrări de reparații, modernizări și reabilitări de drumuri publice, cu o valoare totală de 5.271.953 lei.

În anul 2013 s-au modernizat stațiile de asfalt și emulsie, precum și stațiile de sortare și betoane. De asemenea, prin lucrările executate, regia a contribuit la modernizarea, reabilitarea și întreținerea drumurilor județene .

În cursul anului 2013, activitatea RAJDP Valcea s-a concretizat în următorii indicatori economico-financiari:

Nr. crt.	Indicator	Realizat 2012	Realizat 2013
1	Total venituri	45.381.653	22.083.719
2	Total cheltuieli	45.170.688	25.972.857
3	Profit/pierdere	210.965	-3.889.138
4	Creanțe totale	23.135.755	6.661.491
5	Datorii totale	24.980.800	14.531.453
6	Nr. mediu personal	261	249

O situație pozitivă se înregistrează analizând indicatorii creanțe totale și datorii totale. În acest sens, regia a inițiat următoarele acțiuni:

- întreruperea lucrărilor la contractele în derulare unde beneficiarii aveau lucrări executate anterior și nedecontate, până la achitarea acestora;
- acțiuni de compensare a creanțelor regiei cu obligațiile acestora la Bugetul de Stat, în conformitate cu Hotărârile de Guvern;
- acționarea în instanță și executarea silită a beneficiarilor rău platnici, calcularea de dobânzi și penalități de întârziere.

Consiliul de Administrație al RAJDP Vâlcea, ca organ de conducere, este alcătuit din cinci persoane, din care un reprezentant al Ministerului Finanțelor Publice. Președintele Consiliului de Administrație este și directorul general al regiei.

La expirarea mandatelor actualilor administratori, sau la vacantarea unui post, noii administratori, reprezentanți ai Consiliului Județean Vâlcea, vor fi selectați în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011.

Regia, prin politicile economice propuse, și-a îndeplinit obligațiile asumate prin contractele încheiate.

În aceste condiții dificile, RAJDP Vâlcea a contribuit la menținerea nivelului de viabilitate a drumurilor județene aflate în administrarea sa și a Consiliului Județen Valcea.

SOCIETATEA COMERCIALĂ APAVIL S. A. VÂLCEA

SC APAVIL SA Vâlcea are ca obiect de activitate operarea serviciilor de alimentare cu apă și de canalizare a căror gestiune îi este delegată, conform Contractului de Delegare, în aria delegării definită în respectivul contract, precum și realizarea programelor de investiții județene și locale în domeniul alimentării cu apă și al canalizării.

La sfârșitul anului 2013, societatea a avut un număr de 20 acționari, principalii acționari fiind Județul Vâlcea cu 273.939 acțiuni, respectiv 31,98% din acțiuni și Municipiul Râmnicu Vâlcea cu 558.211 acțiuni, respectiv 65,16% din acțiuni.

S.C. APAVIL S.A. Vâlcea are ca activitate preponderentă captare, tratare și distribuție apă. Societatea își desfășoară activitatea exclusiv pentru autoritățile locale care i-au delegat gestiunea serviciului de alimentare cu apă și canalizare, prin Asociația de Dezvoltare Intercomunitară "APA VÂLCEA".

Capitalul social este în valoare totală de **8.569.541 lei**, din care capitalul subscris și vărsat este de 8.564.541 lei, constituit prin aport în numerar, divizat în 856.454 acțiuni nominative, indivizibile, fiecare la valoarea nominală de 10 lei, și capital subscris nevărsat de 5.000 lei.

Situațiile financiare anuale s-au întocmit în baza balanței de verificare la data de 31.12.2013, cu respectarea Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

În cursul anului 2013 societatea a obținut rezultate economice bune, reflectate în contul de profit și pierdere astfel:

Nr. Crt.	Denumire indicator	Realizat - lei -
0	1	2
A	CIFRA DE AFACERI NETĂ	53.822.952
B	VENITURI TOTALE din care:	60.433.029
I	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	59.669.689
1	Venituri din activitatea de bază	53.695.199
2	Alte venituri din exploatare	5.974.490
II	VENITURI FINANCIARE	763.340

C	CHELTUIELI TOTALE din care	53.872.458
I	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	53.149.981
II	CHELTUIELI FINANCIARE	722.477
D	PROFIT BRUT	6.560.571
E	IMPOZIT PROFIT	798.657
F	PROFIT NET	5.761.914

Activitatea economico – financiară a societății pe anul 2013 a fost profitabilă, rezultând un profit de 5.761.914 lei.

Cheltuielile nedeductibile situate la nivelul sumei de 3.772.319,02 lei, au următoarea componență :

- cheltuieli aferente indemnizațiilor de deplasare peste limita legală - 2.069,40 lei;
- depășire cheltuieli de protocol - 10.266,57 lei;
- clienți incerți pentru care nu mai există șanse de încasare, trecute pe costuri - 3.361,07 lei;
- provizioane pentru clienți în litigiu, ajustări clienți - 514.956,01 lei;
- provizioane pentru litigii, datorii potențiale pentru pensionare - 45.000 lei;
- amortizare aferentă surplusului din reevaluare - 49.788,38 lei;
- amenzi și penalități datorate autorităților române - 3.132.257,20 lei;
- alte cheltuieli nedeductibile - 14.620,39 lei.

Consiliul de Administrație a propus repartizarea profitului net în sumă de 5.433.885 lei rămas după constituirea de rezerve legale, în conformitate cu prevederile OG. Nr. 64/2001, cu modificările și completările ulterioare, după cum urmează:

- suma de 2.720.241,55 lei, pentru acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți;
- suma de 2.713.643,85 lei, pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor.

La data de 31.12.2013, activele imobilizate ale SC APAVIL SA Vâlcea au o valoare rămasă în sumă de 74.566.872 lei.

SC APAVIL SA Vâlcea înregistrează creanțe în valoare totală de 14.194.060 lei care au ca termen de lichiditate o perioadă mai mică de 1 an, și datorii totale în sumă de 16.060.001 lei.

Referitor la capitolul datorii se fac următoarele mențiuni:

- alte împrumuturi și datorii asimilate în suma totală de 5.418.691 lei cuprinde contravaloarea contractelor de leasing (902.363 lei), linie de credit de la BCR utilizată (2.132.227 lei), garanțiile de buna executie aferente contractelor de lucrări pentru POS Mediu (2.384.101 lei);

- furnizorii de materiale, de servicii și de imobilizări în sumă totală de 5.395.637 lei (din care 4.886.738 lei reprezintă furnizori de materiale și servicii, iar 508.899 lei reprezintă furnizori de imobilizări din care 299.520 furnizori de imobilizari POS Mediu);

- toate contribuțiile datorate la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale de sănătate, fondului de șomaj și alte fonduri speciale se plătesc odată cu plata chenzinei a 2-a (la lichidare) și sunt în termenul normal de exigibilitate;

- creditori diverși în sumă totală de 2.718.315 lei, cuprind contractul de cesiune de creanță nr. 34476/14.11.2013, în sumă de 2.026.790 lei, încheiat cu SC EUROPLAN PROD SA, creditori ISPA și POS Mediu în sumă de 561.062 lei, diverși creditori 130.463 lei.

În cursul anului 2013 SC APAVIL SA Vâlcea a realizat un volum de investiții din surse proprii în valoare totală de 2.747.487 lei față de 3.095.186 lei în anul 2012.

Adunarea Generală a Acționarilor, în cursul anului 2013, a aprobat continuarea procedurii de selecție a administratorilor în conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011; ca în luna septembrie să aprobe Contractul de administrare pentru administratorii SC APAVIL SA Vâlcea.

Măsurile prevăzute pentru anul 2014:

- Desfășurarea activității de producție cu maximă eficiență, prin reducerea pe cât posibil a tuturor cheltuielilor neeconomice;

- Identificarea de noi posibilități de reducere a efectelor crizei economice prin inițierea de circuite de compensare atât cu clienții cât și cu furnizorii societății, precum și cu Bugetul consolidat al statului. Toate aceste acțiuni vor avea ca scop asigurarea de lichidități pentru plățile curente;

- Acționarea în judecată a debitorilor rău platnici în vederea încasării contravalorii serviciilor prestate în termenul prevăzut în contractele încheiate cu aceștia;

- Realizarea de investiții, pentru a atinge rata de conectare și contorizare de 100% pentru aglomerările din aria Proiectului „Extinderea și reabilitarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Vâlcea”;

- Referitor la politica de investiții, aceasta trebuie să se orienteze în continuare spre investiții care să conducă la eficientizarea activității, la realizarea de venituri suplimentare, la eliminarea pierderilor.

În perioada următoare, Consiliul de Administrație împreună cu conducerea executivă va căuta și alte căi de reducere a costurilor și de creștere a rentabilității economice.

Managementul riscului financiar:

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și

riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

Riscul de credit:

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Riscul valutar:

Volatilitatea crescută a cursului de schimb și incertitudinea privind valoarea viitoare a monedei naționale în raport cu principalele valute internaționale a devenit o problemă din ce în ce mai mare pentru majoritatea companiilor românești. Un management activ al riscului valutar poate fi soluția pentru diminuarea costurilor cauzate de fluctuațiile cursului valutar.

Tranzacțiile exprimate în valută sunt înregistrate în contabilitate la cursul de schimb valutar în vigoare la data tranzacției. Activele și pasivele monetare exprimate în valută sunt convertite în lei la cursul de schimb valutar la data bilanțului contabil.

Toate diferențele rezultate la decontarea și conversia sumelor în valută, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în anul în care s-au efectuat.

Riscul de rată a dobânzii:

Fluxurile operaționale de numerar ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor.

Riscul de lichiditate:

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare pentru activitățile de exploatare.

Criza financiară:

Prezenta criză financiară internațională a început în anul 2007, s-a adâncit semnificativ în a doua parte a anului 2008 și a continuat în anii 2009 - 2013. Turbulențele semnificative apărute la nivelul pieței globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate la nivelul piețelor financiar bancare.

În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crize financiare. Conducerea Societății consideră ca s-au luat măsurile necesare pentru continuarea activității Societății.

SOCIETATEA COMERCIALĂ CENTRUL DE AFACERI
FLANDRA - VÂLCEA S. A.

S. C. Centrul de Afaceri Flandra - Vâlcea S.A. are ca obiect principal de activitate, închirierea bunurilor proprii și subînchiriate.

Centrul de Afaceri Flandra are un capital social de 2.339.080 lei, divizat în 233 908 acțiuni deținute de următorii acționari:

- Consiliul Local al Municipiului Râmnicu Vâlcea un număr de 116 720 acțiuni, reprezentând 48,899 % din total;
- Consiliul Județean Vâlcea un număr de 98474 acțiuni, reprezentând 42,099 %;
- Camera de Comerț și Industrie Vâlcea un număr de 18714 acțiuni, reprezentând 8,002 %.

În conformitate cu prevederile OUG nr. 109/2011, la începutul anului 2013 au fost demarate procedurile de selecție a administratorilor Societății, ca la sfârșitul lunii aprilie aceștia să fie aleși. Planul de administrare fiind respins, Consiliul de Administrație al SC Centrul de Afaceri Flandra – Vâlcea SA a fost demis în luna august. O lună mai târziu, s-a pus în discuție demararea procedurilor pentru alegerea noilor administratori.

Principalii indicatori din contul de profit și pierderi se prezintă astfel:

INDICATORI	Realizat 2012	Proгноzat 2013	Realizat 2013
Cheltuieli de exploatare	272 578	295 599	300 148
Venituri din exploatare	195 852	287 749	200 208
Rezultatul din exploatare	-76 726	-7 850	-99 940
Cheltuieli totale	272 578	295 599	300 148
Venituri totale	204 409	295 749	204 958

Rezultatul net al exercitiului	-68 169	150	-95 190
--------------------------------	---------	-----	---------

La sfârșitul anului 2013 Societatea a înregistrat pierderi de 95 190 lei, față de 68 169 lei în anul 2012.

În ceea ce privește situația obligațiilor bugetare, societatea nu înregistrează nici o datorie restantă față de bugetul de stat sau bugetul local.

Pierderea a fost înregistrată datorită crizei economice manifestată în întreaga economie, care a condus la nerealizarea veniturilor propuse. În cazul Centrului de Afaceri Flandra, efectele crizei s-au concretizat în reducerea gradului de ocupare a spațiilor de birouri și a scăderii cererii de organizare evenimente în sălile de conferințe.

Consiliul de Administrație al Societății își propune ca pierderea înregistrată să fie acoperită prin realizarea de noi contracte cu clienții, reducerea consumului la utilități și reducerea investițiilor.

Potrivit datelor din “Raportul privind activitatea societății în anul 2013”, întocmit de reprezentantul Județului Vâlcea în AGA, aceste pierderi au mai multe cauze:

- Criza prin care trec IMM-urile din județul Vâlcea, neavând capacitatea financiară de a închiria spații la SC Centrul de Afaceri Flandra – Vâlcea SA;

- Managementul neperformant al Directorului General al Societății;
- Înființarea unui post de Director Executiv în organigramă care a dus la costuri suplimentare de 21 060 lei.

Valoarea pierderilor din anul 2013 este mai mare cu 27 021 lei, din care 21 060 lei reprezintă cheltuieli salariale suplimentare ca urmare a modificării organigramei, potrivit datelor din Raport.

În urma analizei situațiilor financiare din anul 2013, Adunarea Generală a Acționarilor la SC Centrul de Afaceri Flandra SA nu a descărcat de gestiune Consiliul de Administrație, urmând a analiza în detaliu dacă se pot recupera o parte din pierderi.

SOCIETATEA COMERCIALĂ EXPO-NORD OLTENIA S.A.

Prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 37 din 11.03.2011 și Hotărârea Consiliului Local al Orașului Călimănești nr. 13 din 11.03.2011, a fost înființată S.C. „Expo Nord – Oltenia” S.A., având ca obiect principal de activitate organizarea expozițiilor, târgurilor și congreselor, cu desfășurarea preponderentă a activității în Centrul de Convenții și Expoziții Nord Oltenia.

Structura acționariatului la S.C. „Expo Nord – Oltenia” S.A. este următoarea:

- Județul Vâlcea - 545.010 lei, ceea ce reprezintă 92,37%
- Orașul Călimănești - 45.010 lei, ceea ce reprezintă 7,63%.

S.C. EXPO NORD OLTENIA S.A. a realizat cifra de afaceri a exercițiului financiar 2013 pe baza organizării de expoziții, închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare aflate în folosința societății.

Veniturile totale s-au realizat din activitatea de organizare a următoarelor evenimente:

- închiriere spațiu pentru o perioadă de 5 luni la S.C. GLOBAL ENERGZ SOLUTIONS S.R.L.

- închiriere spațiu pentru Tabăra Internațională de Pictură și Tabăra Națională de Teatru „Florin Zamfirescu”

- închiriere spațiu pentru Târgul anual Sfânta Maria

- închiriere spațiu pentru Conferința Regională de Tehnologii și Echipamente pentru Energii Regenerabile – S.C. Valoris S.R.L., S.C. Philips România S.R.L., S.C. B.F. Consulting & Management S.R.L.

Realizarea obiectivului principal de activitate a vizat obținerea unor rezultate economico – financiare care să permită dezvoltarea și sustenabilitatea activității. În cursul anului 2013 au fost create premisele pentru atingerea, în cursul exercițiului financiar următor, a pragului de rentabilitate la care cumulul veniturilor să egaleze ca valoare nivelul cheltuielilor totale anuale.

Activitatea comercială a fost marcată de criza economică internă și internațională, ceea ce a condus la sărăcirea mediului de afaceri, scăderea puterii de cumpărare a populației și, implicit, declinul industriei târgurilor și expozițiilor, cu impact direct asupra scăderii drastice a cifrei de afaceri, reducerea activității și evoluții negative pentru principalii indicatori economico – financiari.

În consecință, veniturile din desfășurarea principalului obiect de activitate au fost sub așteptări, atât din cauza mediului de afaceri sărăcit, cât și din cauza scăderii puterii de cumpărare a populației în zonă.

Cheltuielile generale (cheltuieli materiale, servicii contractate cu terții, cheltuieli cu utilitățile) s-au menținut la valori foarte reduse comparativ cu mărimea spațiilor utilizate, aflate în întreținere și administrare. Prin măsura reducerii personalului și a remunerației salariale până la redresarea societății, cheltuielile salariale nu au mai reprezentat o cotă importantă din „total cheltuieli”.

Prin Hotărârea Consiliului Județean Vâlcea nr. 141 din 31.10.2013, s-au propus trei persoane, din partea acționarului Județul Vâlcea, pentru funcția de membri ai Consiliului de administrație al S.C. „Expo Nord – Oltenia” S.A.

În cursul anului 2013, activitatea S.C. „Expo Nord – Oltenia” S.A. s-a concretizat în următorii indicatori economico – financiari:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| a) profit brut/ pierdere obținut: | - 36467 lei |
| b) cifra de afaceri realizată: | 133032 lei |
| c) venituri din exploatare: | 23806 lei |
| d) cheltuieli de exploatare: | 193306 lei |
| e) disponibil la 32.12.2013: | 1566 lei |

Conform analizei SWOT reiese că principalele puncte slabe ale complexului sunt lipsa renumelui, a unei piețe consacrate a industriei de târguri din zonă, puterea scăzută de cumpărare a populației comparativ cu alte zone din țară, dezvoltarea economică redusă a sectoarelor de activitate din regiune, funcționalitatea redusă a pavilioanelor (datorită deficiențelor de proiectare), lipsa resurselor financiare pentru promovare (campanii agresive), aspecte care nu au putut fi compensate doar prin practicarea unor tarife reduse pentru serviciile oferite.

Obiectivele principale pentru anul 2014 sunt următoarele:

- aplicarea strategiei de închiriere pe termen mediu și lung al centrelor expoziționale către agenți economici care desfășoară activități economice de promovare și vânzare;

- transformarea locației într-un pol de interes local și regional, atât pentru expozanți, cât și pentru vizitatori

- creșterea interesului pentru obiectivele turistice din zonă, pentru a contribui la dezvoltarea pe orizontală a turismului de afaceri în stațiunea Călimănești – Căciulata.

SOCIETATEA COMERCIALĂ PARC IND VÂLCEA S. A.

Societatea Comercială Parc Ind Vâlcea S.A. este persoană juridică română de drept privat, cu un capital social de 200.000 lei, deţinut de următorii acţionari:

1. Judeţul Vâlcea, prin Consiliul Judeţean Vâlcea - 50%
2. Oraşul Bălceşti, prin Consiliul Local Bălceşti - 25%
3. Municipiul Drăgăşani, prin Consiliul Local Drăgăşani - 25%.

Obiectivul principal al S. C. Parc Ind Vâlcea S.A. este dezvoltarea durabilă a zonelor Drăgăşani şi Bălceşti, prin atragerea de investiţii private care să genereze locuri de muncă stabile în aceste zone.

Obiectivele generale ale S.C. Parc Ind Vâlcea S.A. sunt:

- Realizarea a două infrastructuri de afaceri funcţionale în oraşul Bălceşti şi municipiul Drăgăşani;
- Atragerea de investiţii străine şi autohtone în judeţul Vâlcea;
- Să reprezinte cadrul de dezvoltare a parteneriatului dintre mediul de afaceri şi administraţiile publice locale, în scopul dezvoltării economico-sociale durabile a judeţului Vâlcea;
- Să reprezinte motorul diseminării informaţiilor relevante, oportune şi necesare altor comunităţi din judeţul Vâlcea, pentru a dezvolta pe raza lor administrativă zone suport pentru dezvoltarea industrială şi de prestări servicii, care să genereze progres economic şi social, prin antrenarea forţei de muncă disponibile în zonă, în activităţi productive şi de prestări servicii durabile;

SC Parc Ind Valcea SA a fost înfiinţată prin Hotărârea Consiliului Judeţean Vâlcea nr. 35/28.02.2013, Hotărârea Consiliului Local al Municipiului Drăgăşani nr. 20/07.03.201 şi Hotărârea Consiliului Local al Oraşului Bălceşti nr. 16/28.03.2013.

În anul 2013, administrarea societăţii a fost asigurată de un administrator unic, desemnat de Adunarea Generală a Acţionarilor a S. C. Parc Ind Vâlcea S.A.

Situaţiile financiare anuale s-au întocmit în baza balanţei de verificare la data de 31.12.2013, cu respectarea Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările şi completările ulterioare, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Datele din situaţiile financiare anuale corespund cu valorile înregistrate în contabilitate şi sunt puse de acord cu rezultatele inventarierii generale a patrimoniului.

În cursul anului 2013, societatea a obţinut următoarele rezultate:

Nr crt.	Denumire indicator	Realizat - lei -
0	1	2
A	Cifra de afaceri	0
B	Venituri totale, din care:	48
1	Venituri din activitatea de bază	0
2	Venituri financiare	48
C	Cheltuieli totale, din care:	57.318
1	Cheltuieli de exploatare	57.318
D	Pierdere	57.270

1. Situatia Patrimoniului la data de 31.12.2013:

A.	Imobilizari necorporale	44.421
A.1	Titlu Parc Industrial Dragasani-Valcea	20.000
A.2	Titlu Parc Industrial Balcesti-Valcea	23.320

2. Stocuri:

Stocuri:	5.007
Obiecte de inventar	4.872
Materiale auxiliare	135

3. Datorii:

Datorii	Sold la 31.12.2013	Termen de lichidare sub 1 an
datorii curente, din care:	11.490	11.490
- furnizori	630	630
- personalul	1.056	1.056
- sanatate	1.869	1.869
- contrib.asig.sociale	5.592	5.592
- asigurari somaj	132	132
- impozit salarii	2.205	2.205
- TVA		
- alte datorii	6	6

Din punct de vedere al activității financiar-contabile și de gestiune, de la înființare societatea a desfășurat numai activități de gestiune curentă și de management de proiect, având ca principală preocupare realizarea

activităților specifice necesare înființării a doua parcuri industriale în municipiul Drăgășani, respectiv în orașul Bălcești.

Activitatea a fost desfășurată numai de administratorul unic și cei trei cenzori în lunile aprilie, mai, iunie, iulie și august 2013, iar începând cu luna septembrie a fost angajat din șomaj un economist care să țină evidența economică a societății potrivit legii și să asigure activitatea de secretariat.

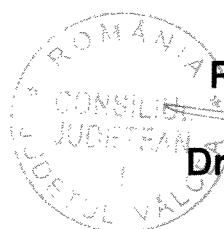
În luna septembrie 2013 au fost angajate două contracte cu firme prestatoare, care s-au obligat să realizeze Studiile de Fazabilitate „Parc Industrial Drăgășani – Vâlcea și Parc Industrial Bălcești - Vâlcea”, pentru obținerea de către beneficiar a titlului de Parc Industrial.

În luna decembrie 2013 au fost semnate ordinele de acordare a titlului de parc industrial Societății Comerciale Parc Ind Valcea SA pentru cele două parcuri industriale.

Societatea Comercială Parc Ind Vâlcea S.A. are scopul de a atrage investitori în cele două infrastructuri de afaceri pentru care a obținut titlurile de parc industrial, și pe care le va administra pentru o perioadă de 30 de ani, pe terenurile green-field puse la dispoziție de autoritățile locale din orașul Bălcești și municipiul Drăgășani.

Investitorii-rezidenți ai parcurilor industriale din orașul Bălcești și municipiul Drăgășani, vor beneficia de toate facilitățile prevăzute în legislația română, pe baza emiterii “Acordurilor de principiu” a celor două autorități locale, inclusiv neplata oricăror taxe pentru eliberarea certificatelor de urbanism și a autorizațiilor de construcție pentru investițiile inițiale ale administratorului și rezidenților parcurilor, în amplasamentele evidențiate în cele două ordine de acordare a titlurilor de parc industrial.

Până la finalizarea acestor minime investiții, societatea va desfășura numai activități de Manager de Proiect și de Marketing, inclusiv va elabora regulamente, pentru a le aproba în AGA și publica pe pagina de internet a societății, potrivit Legii nr. 186/2013 privind constituirea și funcționarea parcurilor industriale, cu modificările și completările ulterioare.

 **PREȘEDINTE,**
Dr. ing. Ion Cîlea